



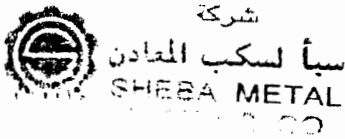
عمان ٢٥-٤-٢٠١٣

الساده / بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،

نرفق لكم الميزانية العمومية للربع الاول من العام ٢٠١٣ كما في ٣١ اذار ٢٠١٣.

واقبلوا احترامنا،



شركة سبأ لسكب المعادن

المدير العام / زيد حزينه

بورصة عمان
المدارة العامة للإدارة والمحاسبة
الديوان
٢٥ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٨٩٤
رقم الملف: ٤١٤٤٧
الجهة المختصة: المدير العام

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في 31 آذار 2013

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- | | |
|---|--|
| 1 | - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| 2 | - قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة |
| 3 | - قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة |
| 4 | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة |
| 5 | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة |
| 6 | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

627 13 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمن
شركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة سبأ لسكب المعادن المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2013 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 اذار 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا فإنه لم تسترعب انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 21 نيسان 2013

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 31 آذار 2013

مدققه	مراجعة	ايضاح	
31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
5,971	8,694		النقد والنقد المعادل
10,402	17,436		شيكات برسم التحصيل
400,303	356,506		الذمم المدينة بالصافي
207,928	123,784	3	البضاعة في المخازن
37,445	42,672		الحسابات المدينة المتنوعة
662,049	549,092		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
505,654	500,353		الممتلكات والمعدات - بالصافي
505,654	500,353		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,167,703	1,049,445		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
25,681	38,551	4	القروض قصيرة الاجل
50,083	99,381		الذمم الدائنة
12,087	16,231		شيكات مؤجلة الدفع
43,521	36,604		الحسابات الدائنة الاخرى
131,372	190,767		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
770,000	770,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
137,494	137,494		الاحتياطي الإجباري
58,517	58,517		الاحتياطي الإختياري
16,252	16,252		الاحتياطي الخاص
54,068	(123,585)		الخسائر المتراكمة / الأرباح المدورة في نهاية الفترة/السنة
1,036,331	858,678		مجموع حقوق الملكية
1,167,703	1,049,445		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 31 آذار 2013

مراجعة	مراجعة	
31 آذار 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		المبيعات
422,158	41,928	المبيعات
(381,238)	(183,314)	تكلفة المبيعات
40,920	(141,386)	مجمل الخسارة / الربح
(32,926)	(30,332)	المصاريف الادارية والعمومية
(5,250)	(5,300)	مصاريف الاهتلاك
(730)	(635)	مصاريف تمويلية
(38,906)	(36,267)	مجموع المصاريف
2,014	(177,653)	خسارة / ربح الفترة / منقول لقائمة التغيرات
		بنود الدخل الشامل
-	-	التغير في القيمة العادلة - دخل شامل آخر
2,014	(177,653)	الخسارة والربح الشامل للفترة / منقول لقائمة التغيرات
		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
0.003	(0.231)	حصة السهم من خسارة / ربح الفترة
720,000	770,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 31 آذار 2013

الوصف	الخصائر المتراكمه	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,036,331	54,068	16,252	58,517	137,494	770,000
(177,653)	(177,653)	-	-	-	-
858,678	(123,585)	16,252	58,517	137,494	770,000
1,008,385	76,896	16,252	58,517	136,720	720,000
2,014	2,014	-	-	-	-
1,010,399	78,910	16,252	58,517	136,720	720,000

الفترة المنتهية في 31 آذار 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

الخسارة والخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في 31 آذار 2013

الفترة المنتهية في 31 آذار 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 آذار 2012

"ان الايضاحات المرتبطة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 31 آذار 2013

مراجعة	مراجعة	
31 آذار 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,014	(177,653)	الخسارة والربح الشامل للفترة
5,250	5,300	مصاريف الاهلاك
7,264	(172,353)	الخسارة / الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
		التغير في بنود راس المال العامل
13,106	(7,034)	شيكات برسم التحصيل
(344,559)	43,798	الذم المدينة بالصافي
312,670	84,144	البضاعة في المخازن
11,973	(5,227)	الحسابات المدينة المتنوعة
29,875	49,298	الذم الدائنة
-	4,144	شيكات مؤجلة الدفع
(15,075)	(6,917)	الحسابات الدائنة المتنوعة
15,254	(10,147)	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(10,344)	12,870	القروض
(10,344)	12,870	صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
4,910	2,723	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
4,713	5,971	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013
9,623	8,694	النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2013

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

1- عام

تأسست شركة سبأ لسكب المعادن بتاريخ 1992/6/2 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (2833) ، وبتاريخ 2006/2/12 تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (383) وبتاريخ 2010/12/23 حصلت الشركة على موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بقرار رقم (2010/636) والمتضمن تسجيل اسهم راس مال الشركة البالغة (720,000) سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (1) دينار الناتجة عن تحول الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة واناذ نشرة الاصدار المتعلقة بذلك شريطة ان تعامل كامل اسهم راس المال معاملة الاسهم التأسيسية اعتباراً من تاريخ تسجيلها لدى هيئة الاوراق المالية ودفع الرسوم المقررة حسب الاصول ومن غايات الشركة انشاء وتملك وتشغيل مساكن المعادن وما يتفرع عنها من اعمال واستيراد المواد الاولية والمكائن وبيع منتجاتها للسوق المحلي والتصدير للخارج .

2- أسس الاعداد وأهم السياسات المحاسبية

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة المنتهية في 31 آذار 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".
تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لاقرّب دينار.
تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ 31 كانون الأول 2012، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.
وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10	القوائم المالية الموحدة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11	العمليات المشتركة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12	الإفصاح حول الإستثمار	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13	قياس القيمة العادلة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد لدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

الموجودات المالية

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمديون والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والالات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

المباني والهاجر	2 %
الالات والعدد والادوات	8_20 %
السيارات	15 %
الاثاث والديكورات	10 %
التمديدات والمولدات الكهربائية	4_10 %
غرف الحديد وبركة الزيت	10 %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة أو لم تتم .

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، ويتم بتاريخ المركز المالي مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديلها بناء على اخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملازمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

تحقق المبيعات

تتحقق مبيعات الشركة عند اصدار الفاتورة واستلام العميل البضاعة. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني في حال انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة سبأ لسكب المعادن

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

3- البضاعة في المخازن

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
34,002	89,499	مستودع المواد الاولية
22,926	22,926	مستودع قطع الغيار
151,000	11,359	بضاعة جاهزة
207,928	123,784	المجموع

4- القروض قصيرة الاجل

حصلت الشركة على قرض متناقص من البنك الاردني الكويتي بسقف 50,000 دينار اردني، وبفائدة 9% وعمولة 1% سنويا على ان تسدد كل عملية تمويل بموجب 6 أقساط شهرية متساوية من تاريخ التمويل مقابل ايداع شيكات برسم التحصيل بنسبة 100% من رصيد القرض باستمرار كمصدر للسداد على ان لا تتجاوز اجلها 6 شهور، بالإضافة الى الكفالة الشخصية لبعض المساهمين

كما حصلت الشركة على قرض من البنك الاردني الكويتي بمبلغ 45,000 دينار اردني لتمويل بوليصة واردة بمبلغ 63,000 دولار ويسدد بواقع 5,000 دينار شهرا شامل الفائدة لمدة 9 اشهر يستحق القسط الاول منها بتاريخ 31 اب 2011 وحتى السداد التام وبفائدة 9% وعمولة 1%، وبكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.